

内部控制·形考作业四

1. ()要求根据企业目标和职能任务，按照科学、精简、高效的原则，合理设置职能部门和工作岗位，明确各部门、各岗位的职
责权限，形成各司其职、各负其责、便于考核、相互制约的工作机制。

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 职责分工控制
- B. 授权控制
- C. 信息控制
- D. 内部报告控制

正确答案: A

答案解析: 暂无

2. ()通过不相容职务的分离可以防弊查错，保护企业资产的安全、完整。

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 经济活动分析控制
- B. 会计系统控制
- C. 授权控制
- D. 信息控制

正确答案: B

答案解析: 暂无

3. 经济活动分析控制的方法不包括 ()

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 比较法
- B. 比率法
- C. 因素分析法
- D. 不相容职务相互分离法

正确答案: D

答案解析: 暂无

4. () 把员工是否达到由员工和管理人员共同制定的目标作为考评依据。具体而言，是员工与其上司协商制定个人目标（如生
产成本、销售收入、质量标准、利润等），然后以这些目标作为对员工考评的基础。

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 360度反馈体系
- B. 平衡计分卡评价法
- C. 目标管理体系
- D. 行为锚定等级评价法

正确答案: C

答案解析: 暂无

5. 以下 () 不属于平衡计分卡评价法的四个维度。

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 财务
- B. 客户
- C. 内部经营过程

D. 管理

正确答案：D

答案解析：暂无

6. 企业控制活动过程中有哪些职务要分离

多选题 (1.0 分) (难度:中)

A. 授权批准与执行业务

B. 业务经办职务与审核监督职务

C. 业务经办职务与会计记录职务

D. 财产保管与会计记录职务

正确答案：A B C D

答案解析：暂无

7. 授权审批控制中，授权的种类一般分为（）。

多选题 (1.0 分) (难度:中)

A. 长期授权

B. 中期授权

C. 常规授权

D. 临时授权

正确答案：C D

答案解析：暂无

8. 不相容职务分离控制的核心是（）。

多选题 (1.0 分) (难度:中)

A. 各司其职

B. 各负其责

C. 协调合作

D. 内部牵制

正确答案：A B C D

答案解析：暂无

9. 授权控制体系包括（）

多选题 (1.0 分) (难度:中)

A. 确定授权批准的范围

B. 划分授权批准的层次

C. 明确授权批准的责任

D. 规范授权批准的程序

正确答案：A B C D

答案解析：暂无

10. 信息系统的一般控制包括（）

多选题 (1.0 分) (难度:中)

A. 信息系统的控制环境

B. 新系统的购买、开发和实施

C. 现有系统的变更及维护

D. 系统的安全管理

正确答案: A B C D

答案解析: 暂无

11. 仓库管理员销售彩电违反了“财产保管与业务经办职务相分离”

判断题 (1.0 分) (难度度:中)

A. 对

B. 错

正确答案: A

正确答案解释: 对 错误答案解析: 对

12. 出纳负责编制银行存款余额调节表违反了“财产保管与会计相分离”

判断题 (1.0 分) (难度度:中)

A. 对

B. 错

正确答案: A

正确答案解释: 对 错误答案解析: 对

13. 出纳负责现金和银行存款日记账登记违反了“不相容职务相互分离”

判断题 (1.0 分) (难度度:中)

A. 对

B. 错

正确答案: B

正确答案解释: 错, 出纳负责现金和银行存款日记账登记属于职责范围内。 错误答案解析: 错, 出纳负责现金和银行存款日记账登记属于职责范围内。

14. 小型企业因业务量较少, 应适当合并减少部分岗位。出纳人员可适当兼任收入、费用、债权债务账目的登记工作。 ()

判断题 (1.0 分) (难度度:中)

A. 对

B. 错

正确答案: B

正确答案解释: 错, 出纳人员可适当兼任收入、费用、债权债务账目的登记工作违反了“不相容职务相互分离” 错误答案

解释: 错, 出纳人员可适当兼任收入、费用、债权债务账目的登记工作违反了“不相容职务相互分离”

15. 常规授权是指企业在特殊情况、特定条件下进行的应急性授权, 比如重大的筹资行为、投资决策、资本支出和股票发行等。

判断题 (1.0 分) (难度度:中)

A. 对

B. 错

正确答案: B

正确答案解释: 错, 临时性授权是指企业在特殊情况、特定条件下进行的应急性授权, 比如重大的筹资行为、投资决策、资本支出和股票发行等。 错误答案解析: 错, 临时性授权是指企业在特殊情况、特定条件下进行的应急性授权, 比如重大的筹资行为、投资决策、资本支出和股票发行等。