

内部控制·形考作业五

1. 广义来说, ()是指能够完成对信息收集、组织、存贮、加工、传递和控制等职能的系统, 其目的是为一个组织机构提供信息服务以支持管理决策活动。

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 信息
- B. 信息系统
- C. 信息控制
- D. 信息沟通

正确答案: B

答案解析: 暂无

2. 下列不属于外部沟通的有 ()

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 与中介机构的沟通
- B. 与客户、供应商的沟通
- C. 与监管机构的沟通
- D. 确保董事会、管理层和企业员工之间有效沟通

正确答案: D

答案解析: 暂无

3. 内部审计模式不包括 ()

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 监事会领导模式
- B. 董事会领导模式
- C. 总经理领导模式
- D. 股东大会领导模式

正确答案: D

答案解析: 暂无

4. 内部控制缺陷报告的内容不包括 ()

单选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 企业应当分析内部控制缺陷产生的原因, 并有针对性地提出和实施改进方案, 不断健全和完善企业内部控制。
- B. 企业应当结合其内部控制, 对在监督检查中发现的违反内部控制规定的行为, 及时通报情况和反馈信息, 并严格追究相关责任人的责任, 维护内部控制的严肃性和权威性。
- C. 控制活动的有效性
- D. 企业应当结合内部控制监督检查工作, 定期对内部控制的健全性、合理性与有效性进行自我评估, 形成书面评估报告。评估报告应当全面反映企业一定时期内建立与实施内部控制的总体情况。

正确答案: C

答案解析: 暂无

5. 监督控制包括 ()

多选题 (1.0 分) (难度度:中)

- A. 持续性监控

- B. 专项监控
- C. 临时性监控
- D. 特殊性监控

正确答案：A B

答案解析：暂无

6. 个别评估的程序包括（）

多选题 (1.0 分)（难度度:中）

- A. 选定监控主体
- B. 确定监控的范围及频率
- C. 选择监控方法
- D. 开展监控过程

正确答案：A B C D

答案解析：暂无

7. 内部审计的工作程序包括（）

多选题 (1.0 分)（难度度:中）

- A. 内部控制环境与业务流程分析
- B. 审计测试
- C. 确认与评估审计发现
- D. 审计报告

正确答案：A B C D

答案解析：暂无

8. 内部控制信息披露就是管理层依据一定的标准定期对本单位内部控制设计和执行的有效性进行自我评估，并以某种方式提供给外部信息使用者。

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

9. 持续性监督是指企业对内部控制建立与实施的某一方面或者某些方面的情况所进行的不定期的、有针对性的监督检查。

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，专项监督是指企业对内部控制建立与实施的某一方面或者某些方面的情况所进行的不定期的、有针对性的监督检查。 错误答案解析：错，专项监督是指企业对内部控制建立与实施的某一方面或者某些方面的情况所进行的不定期的、有针对性的监督检查。

10. 内部控制重大缺陷，是指业已发现的内部控制缺陷可能严重影响财务报告的真实可靠和资产的安全完整。

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 错误答案解释: 对