

CICS证书考试试题样例

选择题

- 1、下列哪一个组织不是美国反虚假财务报告委员会发起组织委员会（COSO）的成员？
 - ⊗ A. 美国注册会计师协会
 - ⊗ B. 美国会计师联合会
 - ⊗ C. 国际内部控制协会
 - ⊗ D. 国际内部审计师协会
 - ⊗ E. 管理会计师协会
- 2、COSO控制框架将对交易处理的控制分类为：
 - ⊗ A 环境控制
 - ⊗ B 沟通控制
 - ⊗ C 控制活动
 - ⊗ D 信息控制
- 3、组织中有权力和职责评价组织绩效以及内部控制措施适当性和遵从性的职能是：
 - ⊗ A 质量控制
 - ⊗ B 质量周期
 - ⊗ C 绩效衡量
 - ⊗ D 内部审计
- 4、按照COSO的定义：内部控制是一种流程，受到企业董事会、管理层和其他人员的影响，旨在为实现下列分类目标提供合理的保证。以下哪一个目标不是COSO提出的控制目标？
 - ⊗ A 资产的会计责任
 - ⊗ B 运营的效果性与效率性
 - ⊗ C 财务报告的可靠性
 - ⊗ D 遵从适用的法律法规。
- 5、按照可能性和潜在影响量化每一风险，如果风险是重大的应进行：
 - ⊗ A 风险识别
 - ⊗ B 风险衡量
 - ⊗ C 控制

⊗ D 控制监督

6、内部控制系统可以：

⊗ A 确保企业成功

⊗ B 确保财务报告的可靠性

⊗ C 确保遵从法律法规

⊗ D 帮助企业实现其目标

7、组织风险承受度以什么为导向：

⊗ A 风险战略

⊗ B 组织愿意接受风险的程度

⊗ C 风险定量

⊗ D 评估风险的方法

8、利益相关者包括以下那些人？

⊗ A 在被评估活动范围内的人士

⊗ B 高级管理层

⊗ C 供应商

⊗ D 顾客

⊗ E 所有上述人员

9、《萨班斯-奥克斯利法案》要求律师代表公司首先应向谁报告重大的违反证券法，或违反受托责任的证据？

⊗ A 美国证券交易委员会（SEC）

⊗ B 首席法律顾问

⊗ C 董事会主席

⊗ D 独立会计事务所的审计师主管

⊗ E 首席执行官（CEO）

10、控制的首要目的是：

⊗ A 确保员工工作“正确的事”

⊗ B 有助于管理层保证组织的盈利能力

⊗ C 有助于消灭舞弊和错误行为

⊗ D 有助于在降低失败风险的同时实现目标