



IN  
COLLABORATION  
with

اتحاد  
مصارف  
الكويت  
Kuwait  
Banking  
Association



# Redefining Internal Audit with AI

إعادة تعريف التدقيق الداخلي  
باستخدام الذكاء الاصطناعي

6 - 8 April 2026

MILLENNIUM HOTEL & CONVENTION CENTRE SALMIYAH  
KUWAIT - STATE OF KUWAIT



# Redefining Internal Audit with AI

## INTRODUCTION

As Artificial Intelligence (AI) transforms business processes, internal auditors must adapt by integrating AI into risk assessment, fraud detection, compliance monitoring, and audit analytics. As more organizations embed AI into finance, operations, and customer-facing workflows, audit teams also need the skills to assess new AI-related risks (data quality, model bias, automation errors) and use AI responsibly to strengthen assurance.

This 3-day Redefining Internal Audit with AI training provides auditors with the knowledge and practical tools to leverage AI for data-driven decision-making, streamline selected audit procedures, and enhance risk detection capabilities without compromising professional judgment and audit standards.

The program covers AI fundamentals, machine learning applications in auditing, predictive analytics for risk assessment, and AI-powered audit tools. Participants will explore practical AI use cases in internal auditing (e.g., anomaly detection and continuous monitoring), regulatory and governance considerations, and how to integrate AI into audit frameworks, methodology, and reporting.



## TARGETED PARTICIPANTS:

- Chief Audit Executives (CAEs) & Internal Auditors
- Risk & Compliance Officers
- Fraud Examiners & Financial Auditors
- IT & Data Governance Professionals
- Audit Managers & Business Process Analysts
- Regulatory & Compliance Professionals

"Empowering auditors with AI-driven insight and control."



## OBJECTIVES:

Upon completion of the course the participants will be able to:

- Comprehend AI fundamentals and their applications in internal audit processes.
- Utilize AI-driven tools for fraud detection, anomaly identification, and risk assessment.
- Apply machine learning techniques to analyze audit data and uncover hidden risks.
- Implement AI-powered predictive and prescriptive analytics in internal audit functions.
- Assess ethical considerations, biases, and compliance risks in AI-driven audits.
- Develop AI-integrated audit frameworks for real-time monitoring and reporting.
- Enhance efficiency in audit planning, execution, and control testing through automation.
- Align AI-enabled auditing with regulatory standards and governance requirements.

# Redefining Internal Audit with AI

## OUTLINE

### Day 1: Introduction to AI in Internal Audit & Risk Assessment

#### Module 1: AI and Its Role in Internal Audit

- Understanding AI, machine learning, and automation.
- How AI enhances audit efficiency, accuracy, and decision-making.

#### Module 2: AI-Driven Risk Identification & Assessment

- Using AI to detect financial risks, fraud, and compliance violations.
- AI-powered risk scoring and predictive risk models.

#### Module 3: Fraud Detection & Anomaly Identification with AI

- Leveraging AI for pattern recognition and behavioral analysis.
- Case studies on AI-driven fraud detection.
- Workshop: Participants analyze a dataset using an AI-based fraud detection tool.

### DAY 2 - AI-Powered Audit Analytics & Automation

#### Module 1: Predictive & Prescriptive Analytics in Auditing

- AI-powered forecasting for risk trends and control weaknesses.
- Machine learning models for audit sampling and data analysis.

#### Module 2: AI & Process Automation in Internal Audit

- Robotic Process Automation (RPA) for audit workflows.
- AI-driven continuous auditing and real-time monitoring.

#### Module 3: AI & Regulatory Compliance in Internal Audit

- Ethical risks, AI governance, and regulatory considerations.
- Aligning AI-driven audits with COSO, ISO 31000, and IIA standards.
- Case Study: Participants evaluate AI-driven compliance monitoring in an organization.

### DAY 3 - AI in Governance, Reporting & Future of AI in Auditing

#### Module 1: Developing AI-Integrated Audit Frameworks

- Integrating AI into existing audit methodologies and governance structures.
- AI-enabled risk reporting and dashboards for stakeholders.

#### Module 2: Challenges & Best Practices in AI Auditing

- Addressing AI biases, data privacy, and cybersecurity risks.
- Best practices for AI implementation in audit functions.

#### Module 3: Exercise: Designing an AI-Powered Internal Audit Strategy

Participants develop a roadmap for AI integration in internal audit.  
Peer review and

# Redefining Internal Audit with AI

Wassim El Hallak is currently the Chief Audit Executive at Abunayyan Holding, he has an extensive background in Internal Audit, Governance, Risk, and Compliance (GRC) through his roles in various reputable organizations. As the Executive Director of Internal Audit at the National Agricultural Development Company (NADEC), he oversees financial, operational, and support services audit functions, ensuring efficiency, effectiveness, and compliance through comprehensive audits and risk assessments. His role involves developing audit strategies, driving process improvements, and maintaining compliance with regulatory requirements and internal policies. Previously, at PwC, Wassim managed forensic technology projects, coordinated forensic reviews and investigations, and provided expert guidance on forensic technology methodologies, ensuring the integration of forensic technology solutions and staying abreast of emerging trends in the field.



Wassim's financial background is robust, with a Bachelor of Banking and Finance from the Lebanese American University and certifications in CISA, PMI-PMP, and PMI-RMP. His career milestones include leading internal audit teams at BUTEC Holding and providing audit and management consultancy at Al Chammaa Group. At Deloitte, he planned and executed financial, operational, and compliance audits, advised management on risks and best practices, and prepared audit reports. His expertise spans various industries, including retail and corporate banking, credit administration, and corporate governance, serving major clients such as Al Rajhi Capital and the National Commercial Bank Capital. His contributions have included conducting risk assessments, evaluating control environments, and ensuring compliance with internal and regulatory standards.

**SPEAKER:**

**Wassim El Hallak**

Wassim also excels in providing training on Internal Audit, Artificial Intelligence for Internal Audit, Governance, Risk, and Compliance (GRC), and Project Management topics. He has led numerous webinars, courses, and seminars on Internal Audit Tools, Governance Regulatory & Risk Strategies, Fraud Risk Assessments, and Technology Risk & Governance.

## مقدمة

## «تمكين المدققين من خلال الرؤى والتحكم المدعومة بالذكاء الاصطناعي.»

مع تحوّل عمليات الأعمال بفعل الذكاء الاصطناعي (AI)، يتعيّن على المدققين الداخليين التكيف من خلال دمج الذكاء الاصطناعي في تقييم المخاطر، وكشف الاحتيال، ومراقبة الالتزام، وتحليلات التدقيق. ومع تزايد اعتماد المؤسسات على الذكاء الاصطناعي ضمن مجالات المالية والعمليات وسير العمل الموجّه للعمل، تحتاج فرق التدقيق كذلك إلى المهارات اللازمة لتقييم المخاطر الجديدة المرتبطة بالذكاء الاصطناعي (مثل جودة البيانات، وتحيز النماذج، وأخطاء الأئمة) واستخدامه بمسؤولية لتعزيز أنشطة التأكيد دون الإخلال بالمعايير المهنية.

توفر دورة «إعادة تعريف التدقيق الداخلي بالذكاء الاصطناعي» لمدة 3 أيام للمدققين المعرفة والأدوات العملية اللازمة لتوظيف الذكاء الاصطناعي في اتخاذ قرارات قائمة على البيانات، وتبسيط بعض إجراءات التدقيق المختارة، وتعزيز قدرات كشف المخاطر، دون المساس بالحكم المهني ومعايير التدقيق. تغطي هذه الدورة أساسيات الذكاء الاصطناعي، وتطبيقات تعلم الآلة في التدقيق، والتحليلات التنبؤية لتقييم المخاطر، وأدوات التدقيق المدعومة بالذكاء الاصطناعي. كما سيستعرض المشاركون حالات استخدام عملية للذكاء الاصطناعي في التدقيق الداخلي (مثل كشف الشذوذ والمراقبة المستمرة)، والجوانب التنظيمية واعتبارات الحوكمة، وكيفية دمج الذكاء الاصطناعي ضمن أطر التدقيق والمنهجية والتقارير.



## الأهداف:

- عند إكمال الدورة، سيكون المشاركون قادرين على:
- استيعاب أساسيات الذكاء الاصطناعي وتطبيقاته في عمليات التدقيق الداخلي.
- التعرف على طريقة عمل الأدوات مدعومة بالذكاء الاصطناعي لكشف الاحتيال، وتحديد الحالات الشاذة، وتقييم المخاطر.
- تطبيق تقنيات تعلم الآلة لتحليل بيانات التدقيق واكتشاف المخاطر الخفية.
- توظيف التحليلات التنبؤية والتوجيهية المعتمدة على الذكاء الاصطناعي ضمن وظائف التدقيق الداخلي.
- تقييم الاعتبارات الأخلاقية والتحيزات ومخاطر الالتزام في عمليات التدقيق المدفوعة بالذكاء الاصطناعي.
- تطوير أطر تدقيق مدمجة بالذكاء الاصطناعي للمراقبة وإعداد التقارير في الوقت الفعلي.
- تعزيز الكفاءة في تخطيط التدقيق وتنفيذه واختبار الضوابط من خلال الأئمة.
- موازنة التدقيق المدعوم بالذكاء الاصطناعي مع المعايير التنظيمية ومتطلبات الحوكمة.



## الفئة المستهدفة

- رؤساء التدقيق الداخلي (CAE) والمدققون الداخليون.
- مسؤولو المخاطر والالتزام.
- فاحصو الاحتيال والمدققون الماليون.
- مختصو تقنية المعلومات وحوكمة البيانات.
- مديرو التدقيق ومحللو عمليات الأعمال.
- المختصون في الشؤون التنظيمية والالتزام.

## العناوين:

### اليوم الأول: مقدمة إلى الذكاء الاصطناعي في التدقيق الداخلي وتقييم المخاطر

#### الوحدة ١: الذكاء الاصطناعي ودوره في التدقيق الداخلي

- فهم الذكاء الاصطناعي وتعلم الآلة والأتمتة.
- كيف يعزز الذكاء الاصطناعي كفاءة التدقيق ودقته وجودة اتخاذ القرار.

#### الوحدة ٢: تحديد المخاطر وتقييمها بالاعتماد على الذكاء الاصطناعي

- استخدام الذكاء الاصطناعي لاكتشاف المخاطر المالية والاحتيال ومخالفات الالتزام.
- تقييم المخاطر بالاعتماد على الذكاء الاصطناعي ونماذج المخاطر التنبؤية.

#### الوحدة ٣: كشف الاحتيال وتحديد الحالات الشاذة باستخدام الذكاء الاصطناعي

- توظيف الذكاء الاصطناعي للتعرف على الأنماط وتحليل السلوك.
- دراسات حالة حول كشف الاحتيال المدعوم بالذكاء الاصطناعي.
- ورشة عمل: يقوم المشاركون بتحليل مجموعة بيانات باستخدام أداة لكشف الاحتيال قائمة على الذكاء الاصطناعي.

### اليوم الثاني: تحليلات التدقيق والأتمتة المدعومة بالذكاء الاصطناعي

#### الوحدة ١: التحليلات التنبؤية والتوجيهية في التدقيق

- التنبؤ المدعوم بالذكاء الاصطناعي لاتجاهات المخاطر ونقاط ضعف الضوابط.
- نماذج تعلم الآلة لدعم اختيار العينات وتحليل البيانات في التدقيق.

#### الوحدة ٢: الذكاء الاصطناعي وأتمتة العمليات في التدقيق الداخلي

- الأتمتة الروبوتية للعمليات (RPA) لدعم سير عمل التدقيق.
- التدقيق المستمر والمراقبة الفورية المدعومان بالذكاء الاصطناعي.

#### الوحدة ٣: الذكاء الاصطناعي والالتزام التنظيمي في التدقيق الداخلي

- المخاطر الأخلاقية، وحوكمة الذكاء الاصطناعي، والاعتبارات التنظيمية.
- موازنة التدقيق المدعوم بالذكاء الاصطناعي مع أطر COSO و ISO ٣١٠٠٠ ومعايير AII.
- دراسة حالة: يقوم المشاركون بتقييم نظام مراقبة الالتزام المدعوم بالذكاء الاصطناعي في إحدى المؤسسات.

### اليوم الثالث: الذكاء الاصطناعي في الحوكمة والتقارير ومستقبل التدقيق

#### الوحدة ١: تطوير أطر تدقيق مدمجة بالذكاء الاصطناعي

- دمج الذكاء الاصطناعي ضمن منهجيات التدقيق القائمة وهياكل الحوكمة.
- تقارير المخاطر ولوحات المعلومات المدعومة بالذكاء الاصطناعي لأصحاب المصلحة.

#### الوحدة ٢: التحديات وأفضل الممارسات في تدقيق الذكاء الاصطناعي

- معالجة تحيزات الذكاء الاصطناعي، وخصوصية البيانات، ومخاطر الأمن السيبراني.
- أفضل الممارسات لتطبيق الذكاء الاصطناعي ضمن وظائف التدقيق.

#### الوحدة ٣: تمرين تطبيقي - تصميم استراتيجية تدقيق داخلي مدعومة بالذكاء الاصطناعي

- يقوم المشاركون بتطوير خارطة طريق لدمج الذكاء الاصطناعي في التدقيق الداخلي.
- مراجعة الأقران وتغذية راجعة من الخبراء.

## إعادة تعريف التدقيق الداخلي باستخدام الذكاء الاصطناعي

يشغل وسيم الحلاق حالياً منصب الرئيس التنفيذي للتدقيق الداخلي لدى شركة/مجموعة أبونيان القابضة، ويتمتع بخبرة واسعة في مجالات التدقيق الداخلي والحوكمة وإدارة المخاطر والالتزام (GRC) من خلال أدواره في عدد من الجهات المرموقة. وبصفته المدير التنفيذي للتدقيق الداخلي في الشركة الوطنية للتنمية الزراعية (NADEC)، يتولى الإشراف على أعمال التدقيق المالي والتشغيلي وخدمات المساندة، بما يضمن تحقيق الكفاءة والفعالية والالتزام من خلال عمليات تدقيق شاملة وتقييمات مخاطر معمّقة. وتشمل مسؤولياته تطوير استراتيجيات التدقيق، وقيادة مبادرات تحسين العمليات، وضمان الامتثال للمتطلبات التنظيمية والسياسات والإجراءات الداخلية.

وسبق لوسيم العمل لدى PwC حيث أدار مشاريع التكنولوجيا الجنائية، ونسق أعمال المراجعات الجنائية والتحقيقات، وقدم إرشادات متخصصة حول منهجيات التكنولوجيا الجنائية، بما يضمن تكامل الحلول التقنية الجنائية ومواكبة الاتجاهات الناشئة في هذا المجال.

وتستند خبرته المالية إلى أساس أكاديمي ومهني قوي؛ إذ يحمل درجة البكالوريوس في المصارف والتمويل من الجامعة اللبنانية الأميركية، إلى جانب حصوله على شهادات مهنية تشمل CISA و PMI-PMP و PMI-RMP. وتتضمن محطات مسيرته المهنية قيادة فرق التدقيق الداخلي في BUTEC Holding، وتقديم خدمات التدقيق والاستشارات الإدارية لدى مجموعة الشماخ. كما عمل لدى Deloitte حيث قام بتخطيط وتنفيذ عمليات تدقيق مالية وتشغيلية وتدريب التزام، وقدم المشورة للإدارة بشأن المخاطر وأفضل الممارسات، وأعد تقارير التدقيق.

وتمتد خبراته عبر قطاعات متعددة، من بينها الخدمات المصرفية للأفراد والشركات، وإدارة الائتمان، وحوكمة الشركات، مع تقديم خدمات لعملاء بارزين مثل الراجحي كابيتال والأهلي كابيتال. وقد شملت إسهاماته تنفيذ تقييمات مخاطر، وتقييم بيئات الرقابة الداخلية، وضمان الالتزام بالمعايير الداخلية والمتطلبات التنظيمية.

إضافةً إلى ذلك، يتميز وسيم بخبرة كبيرة في تقديم البرامج التدريبية في مجالات التدقيق الداخلي والذكاء الاصطناعي للتدقيق الداخلي والحوكمة وإدارة المخاطر والالتزام (GRC) وإدارة المشاريع. كما قدّم وأدار العديد من الندوات الإلكترونية والدورات وورش العمل حول أدوات التدقيق الداخلي، واستراتيجيات الحوكمة واللوائح وإدارة المخاطر، وتقييمات مخاطر الاحتيال، ومخاطر التقنية وحوكمتها.



المحاضر  
وسيم الحلاق

