



H. AYUNTAMIENTO
2018 - 2021

Contraloría Municipal
Oficio No. CM-263/19
Asunto: Solicitud de Información

C. Ma. Alejandra Pedroza Puentes
Directora del SMDIF
Ocampo, Gto.
PRESENTE.



Por medio del presente reciba un cordial saludo, así mismo me permito solicitarle la Información de la cuenta Pública del mes de junio 2019 para su revisión.

Lo anterior con fundamento en las atribuciones conferidas por la Ley Orgánica Municipal para el Estado de Guanajuato en el artículo 139 fracciones V, XIX y XXI y el reglamento interno de la Contraloría Municipal de Ocampo, Gto. En el artículo 8.

Sin otro particular y en espera de que sea atendida mi solicitud, reciba de mis consideraciones la más alta y distinguida.

ATENTAMENTE

Ocampo, Gto., a 01 de octubre de 2019
Contraloría Municipal



Lic. Olga Leticia Ramírez López
CONTRALORIA MUNICIPAL
Ocampo, Gto.
C.P. 37630



Maria Guadalupe L.B.

c.c.p. Archivo



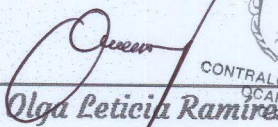
Contraloria Municipal
Oficio No. CM-281/19
Asunto: Observaciones

C. Ma. Alejandra Pedroza Puente
Directora del SMDIF
Ocampo, Gto.
PRESENTE.

De la revisión a la Cuenta Pública del mes de junio 2019, se encontraron algunas irregularidades en cuanto a la integración de la misma, lo cual se plasma en el documento anexo, por lo que con fundamento en el artículo 139 fracciones II, V, XIV, XIX, XX Y XXI, de la Ley Órgánica Municipal y el artículo 62 fracciones VIII Y IX del Reglamento Orgánico de la Administración Pública Municipal de Ocampo, Guanajuato me permito emitir las observaciones y recomendaciones anexas.

Por lo que solicito solventar y atender las observaciones descritas en el presente, en los términos que marca la ley; en un máximo de 10 días hábiles, de acuerdo al Artículo 18 del reglamento interno de la Contraloría Municipal, sin más por el momento, me es grato enviarle un cordial saludo.

ATENTAMENTE
Ocampo, Gto., a 08 de octubre de 2019
Contralora Municipal


Lic. Olga Leticia Ramirez Lopez
CONTRALORIA MUNICIPAL
OCAMPO GTO.
37630

Recibi
09/10/19
11:27 am



Regidores



1. Se observa que anexan oficios de comisión sin documentos contables.
 - Se pide registrar el gasto y anexar los documentos contables correspondientes.

2. Respecto al documento contable 1900045 del día 04 de junio de 2019 se observa lo siguiente:
 - De acuerdo al monto total del cheque #1626 por la cantidad de \$10,000.00 y realizando la suma de las facturas anexas se comprueba un monto de \$2,908.12, por lo que falta comprobar \$7,091.88.
 - Anexan cheque #1626 sin firma de recibido.
 - Pagos de honorarios médicos sin documentación de la persona beneficiada.
 - Anexan contrato de prestación de servicios #5 al cual le faltan firmas.
 - En el apoyo a Ma. Martina Lara Gaitán se observa que anexan ficha de diagnóstico socioeconómico al cual le falta la firma de Vo.Bo.
 - Oficios de comisión sin firma del coordinador del área.
 - Se solicita anexar la comprobación faltante, de no ser así realizar el reintegro de la misma, así mismo anexar documentos correspondientes al pago de honorarios médicos y recabar las firmas faltantes, de igual manera

3. Respecto al documento contable 1900046 del día 17 de junio de 2019 se observa lo siguiente:
 - De acuerdo al monto total del cheque #1632 por la cantidad de \$10,000.00 y realizando la suma de las facturas anexas se comprueba un monto de \$8,242.81, por lo que falta comprobar \$1,757.19.
 - Anexan cheque #1632 sin firma de recibido.
 - Recibos s/n sin firmas.
 - Contratos de prestación de servicios #4 a los cuales les faltan firmas.
 - Pago de consulta médica sin documentos de la persona beneficiada.

- Se solicita anexar la comprobación faltante, de no ser así realizar el reintegro de la misma, así mismo anexar documentos correspondientes al pago de consulta médica, mencionar el motivo de los pagos extraordinarios a la encargada de los baños públicos y recabar las firmas faltantes.
4. En el documento contable 1900030 del día 18 de junio de 2019 se observa que mencionan que son gastos por comprobar sin embargo no anexan ninguna evidencia o comprobación del pago.
 - Se pide anexar documentación faltante como parte importante en la comprobación del gasto, de no ser así realizar el reintegro correspondiente.
 5. En el documento 2300110 del día 3 de junio de 2019 pago de consumo de combustible por la cantidad de \$19,555.29, se observa en la suma realizada de los vales anexos que solo comprueban la cantidad de \$18,754.24 por lo que falta de comprobar la cantidad de \$801.05.
 - Se solicita anexar la comprobación faltante de no ser así realizar el reintegro correspondiente.
 6. En el documento 2300134 del día 07 de junio de 2019 mencionan que son papelería y útiles, sin embargo anexan factura con otras unidades diferentes a lo mencionado las cuales no corresponde pagarlas de la partida afectada.
 - Se solicita realizar el pago afectando las partidas correspondientes a cada artículo mencionado.
 7. Anexan cheque #1631 sin firma de recibido y sin documentos contables.
 - Se pide recabar dicha firma y anexar los documentos correspondientes al gasto.
 8. En el documento 2300128 del día 18 de junio de 2019 pago de ayudas sociales por la cantidad de \$1,808.41, se observa que no anexan los documentos completos de las personas beneficiadas.
 - Se solicita anexar documentos faltantes ya que cada apoyo debe de llevar credencial, curp y comprobante de domicilio de las personas beneficiadas.
 9. En el documento 2300147 del día 27 de junio de 2019, pago de soporte remoto por la cantidad de \$696.00, se observa que dicho pago no corresponde a la partida afectada.
 - Se solicita revisar las partidas antes de realizar cualquier compra de tal manera que correspondan a las partidas correctas, así mismo realizar el pago afectando la partida correspondiente.



H. AYUNTAMIENTO
2018 - 2021

10. En el documento 2300150 del día 18 de junio de 2019 pago de regalos en el evento platillo saludable por la cantidad de \$2,038.00, se observa que solo anexan la factura.
 - Se solicita anexar fotografías y lista con la firma de las personas que recibieron los regalos.
11. En los documentos 2300120 y 2300119 correspondientes a pagos de recibos Telmex, se observa que no anexan los recibos.
 - Se pide anexar los recibos correspondientes a cada uno de los pagos como parte importante en la comprobación del gasto.
12. En el documento 2300112 del día 28 de octubre de 2018, pago de combustible por la cantidad de \$1,800.00, se observa que solo anexan la factura del pago.
 - Se solicita anexar vales como parte importante en la comprobación del gasto.

RECOMENDACIONES

1. Se recomienda anexar los reportes de todos los gastos e ingresos de las cuentas del SMDIF, tanto del banco como del sistema contable que maneja.
2. Recabar las firmas de los documentos contables.

CUENTA PRINCIPAL OIF

BANORTE

SD18712187FA
GUADALUPE VICTORIA 206
CENTRO
OCAMEO

POLIZA

CUOTA DEL CHEQUE

OJUELOS, JALISCO FECHA: 04 Junio 2019

\$ 10,000.00

PAGUESE ESTE CHEQUE A LA ORDEN DE: Genaro Erik Lara Juleta

MONEDA NACIONAL

Diez mil pesos en fin mda

BANCO MERCANTIL DEL NORTE, S.A.
INSTITUCIÓN DE BANCA MÚLTIPLE
GRUPO FINANCIERO BANORTE

SUC 0071 OJUELOS
CTA 081800711-3

No. CUENTA

No. CHEQUE

9222:5106607200008160071190001626

CONCEPTO DEL PAGO

Fondo Pavo cuenta junio 2019

FIRMA CHEQUE RECIBIDO

TRIBUCION CHEQUE - BENEFICIARIO COPIA COLOR - ARCHIVO CON COMPROBANTES - COPIA BLANCA ARCHIVO NUMERICO - CONTABILIDAD CONCILIACIONES BANCARIAS

CUENTA	SUB-CUENTA	NOMBRE	PARCIAL	DEBE	HABER
		Doc = 1900045 /			
		Dd. / 2300189			
		Verif. / 5300180			
SUMAS IGUALES					

HECHO POR:

REVISADO:

AUTORIZADO:

AUXILIARES:

DIARIO:

POLIZA No.

CASOS QUE NO CONVenga EXPRESAMENTE LO CONTRARIO EN LAS CLÁUSULAS DE ESTE CONTRATO.


DÉCIMA CUARTA.- DE LA NATURALEZA DEL CONTRATO: "EL TRABAJADOR" RECONOCE QUE LA PRESENTE RELACIÓN CONTRACTUAL ES DE NATURALEZA EXCLUSIVAMENTE CIVIL POR LO QUE CONVIENE CON **"EL PATRÓN"** EN QUE NO PODRÁ RECLAMAR OTRA PRESTACIÓN NI MÁS DERECHOS DE LOS QUE ADQUIERE MEDIANTE LA SUSCRIPCIÓN DEL PRESENTE CONTRATO.

DÉCIMA QUINTA.- PROPIEDAD.- LAS PARTES ACUERDAN QUE LA INFORMACIÓN, DOCUMENTOS, BIENES, PRODUCTOS O RETRIBUCIONES QUE SE GENEREN CON MOTIVO DE LA PRESTACIÓN DE LOS SERVICIOS A CARGO DE **"EL TRABAJADOR"**, INGRESARAN AL PATRIMONIO DE **"EL PATRÓN"**. TAL MOTIVO, **"EL TRABAJADOR"** NO PODRÁ DISPONER DE ELLOS NI ENAJENARLOS BAJO NINGÚN TÍTULO O CAUSA, TAMPOCO PODRÁ DIFUNDIRLOS, PUBLICARLOS O DARLOS A CONOCER PÚBLICAMENTE SIN LA AUTORIZACION PREVIA DE **"ELPATRÓN"** EN TODOS ESTOS CASOS CORRESPONDERÁ EXCLUSIVAMENTE A ESTE DESTINARLOS Y DARLES EL USO QUE MAS CONVenga AL MISMO.

DÉCIMA SEXTA.- TRIBUNALES COMPETENTES.- EN CASO DE CONTROVERSIA QUE SURJA ENTRE **"EL PATRON"** Y **"EL TRABAJADOR"** POR LA INTERPRETACIÓN O CUMPLIMIENTO DEL PRESENTE CONTRATO, SERÁN COMPETENTES PARA DIRIMIRLA LOS TRIBUNALES CIVILES DE OCAMPO, GTO, POR LO QUE CONVIENEN EN RENUNCIAR AL FUERO QUE PUDIESEN CORRESPONDERLES POR SUS PRESENTES O FUTUROS DOMICILIOS.

ENTERADOS DE SU CONTENIDO, ALCANCE Y FUERZA LEGAL, LO FIRMAN QUIENES EN EL PRESENTE INTERVINIERON EN LA CIUDAD DE OCAMPO, GTO., A 01 DE JUNIO DE 2019.

ING. GENARO ERIK LARA AVILEZ
DIRECTOR GENERAL DE SMDIF



C. FELICIANO MARES EXIGA
INSTRUCTOR SISTEMA BRAYLE

C.P. ANGELICA CARDONA VELÁZQUEZ
ADMINISTRADORA

5. CONDICIONES EN LA SALUD FAMILIAR ¿CUENTA CON ALGUN SERVICIO DE SALUD O ACUDE A LOS CENTROS DE SALUD?				
PARAMETRO	RANGOS			PUNTOS
SERVICIO MEDICO	5	3	1	5
	SECRETARIA DE SALUD, SEGURO POPULAR	PARTICULAR	IMSS O ISSSTE	

6. ENFERMEDADES ¿PADECE ALGUN MIEMBRO DE SU FAMILIA ALGUNA ENFERMEDAD CRÓNICA Y/O DEGENERATIVA GRAVE?				
PARAMETRO	RANGOS			PUNTOS
5	4	3	2	3
TUTOR QUE APORTA EL INGRESO MAYOR	TUTOR DEPENDIENTE	HIJOS	FAMILIAR EN SEGUNDA LINEA	
GASTO MENSUAL POR ATENCIÓN DE ENFERMO	SUB-TOTAL			8

7. CONDICIONES DE VIVIENDA Y ENTORNO SOCIAL.					
GRADO DE MARGINACIÓN	5. MARGINAL	3. MUY BAJA	2. BAJA	1. MEDIA BAJA	2
TERRENO / CASA	5. PAGANDOSE/RENTADO	4. PRESTADO	3 IRREGULAR	2 PROPIO	2
AGUA	5 SIN SERVICIO	3. IRREGULAR	1. CON SERVICIO		1
ENERGÍA	5 SIN SERVICIO	3 COLGADO	1. DOMICILIARIO		1
DRENAJE	5 OTRO	3 LETRINA	1. SERVICIO		1
GAS	5. LEÑA	3 BUTANO	1. NATURAL		3
TECHO	5 OTRO MATERIAL	3. LAMINA	2. PLANCHA		2
PARED	5. MADERA / CARTÓN/ OTROS	1. MATERIAL			1
PISO	5. TIERRA	3. CONCRETO	1. CON ACABADO		2
HABITACIONES	4. CUARTO REDONDO	3. DOS / TRES	1. CUATRO O MÁS		3
SUB-TOTAL					19

SUMA TOTAL	55
------------	----

8. OBSERVACIONES.
RECIBE USTED AYUDA DE ALGÚN PROGRAMA ASISTENCIAL (ESPECIFICAR)

Prospera

DIAGNÓSTICO SOCIAL
familia formada por 4 personas que viven en casa propia el señor Aurelio Zamarripa se encuentra desempleado y la Señora Ma. Martina se dedica al Hogar y solamente una hija la cual lla vive aparte es la que le da dinero en la semana para que compre la despensa la Señora Ma Martina. le cuida a su hijo sus hijos y ella del diario lleva para la comida y almuerzo También para su papa y su mamá y sus 2 hermanas las cuales tienen discapacidad y no trabajan La señora Ma Martina cuenta con el apoyo de prospera el cual lla tienen mas de 5 meses que no les dan

Los datos personales que se recaban con motivo de la operación del Programa de Ayudas Asistenciales, serán protegidos, incorporados y tratados con fundamento en la Ley de Protección de Datos Personales para el Estado y los Municipios de	PUNTOS	25 A 30	NO SUJETO DE ASISTENCIA SOCIAL
	55	31 A 47	BAJA VULNERABILIDAD
	VULNERABILIDAD	48 A 62	MEDIA VULNERABILIDAD
	Media	63 O MÁS	ALTA VULNERABILIDAD

MARTINA LAYA

Silvia Lopez Guerrero TRABAJADORA SOCIAL	SOLICITANTE / PARENTESCO	Vo. Bo.
---	--------------------------	---------



COMISIONADO

COORD. AREA



ING. GENARO ERIK LARA AVILEZ
DIRECTOR GENERAL DEL SMDIF

RECIBO NO. _____
SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
DEL MUNICIPIO DE OCAMPO, GUANAJUATO.

RECIBI:	MARIA DE JESUS ESTRADA IBARRA	R.F.C.	EAIJ980213RLO
---------	-------------------------------	--------	---------------

CON DOMICILIO: CALLE: 24 DE DICIEMBRE COL. TIERRA Y LIBERTAD NO. 306

RECIBI LA CANTIDAD DE: **\$500.00**
(Quinientos pesos 00/100 m.n.)

POR LOS SIGUIENTES CONCEPTOS:
PAGO DE SUELDO EXTRA ENCARGADA DE BAÑOS PUBLICOS PRIMERA QUINCENA DE JUNIO 2019.

Ocampo, Gto., a 01 de Julio de 2019

RECIBI

ENTREGUE

EL INTERESADO

DIRECTOR DEL SMDIF

SISTEMA PARA EL DE ROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNT PIO DE OCAMPO, GTO.
Reporte de Documento Contable

11.07.2019
10:59:15

ACARDONAV-GRP-

Pos Ct	Div.	Cta.Mayor	Denominacion	Pos.Fin.	Fondo	Importe	Deudor/Acreedor
Sociedad:	M21D	No. Documento:	2300134	Fecha Contab.:	07.06.2019	Creada por:	ACARDONAV
Referencia:	PAPELERIA	Texto Cabecera:	PAPELERIA Y UTILES			debe/haber:	11.07.2019
001 31	M21D	211200001	Prov por pagar CP	ASOCIADA		1,000.00	M21DP00006 DAVID OMAR OLVERA MESINA
002 40	M21D	512102121	Maty útiles impresi	2121	1100119	1,000.00	

Observaciones:

ELABORO
C.P ANGELICA CARDONA VELAZQUEZ

REVISO
C.P ANGELICA CARDONA VELAZQUEZ

AUTORIZO
ING GENARO ERIK LARA AVILEZ

Check
Pavida

RFC emisor: OEMD760518JK4
 Nombre emisor: DAVID OMAR OLVERA MESINA
 RFC receptor: SDI8712187FA
 Nombre receptor: SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE OCAMPO GUANAJ UATO
 Uso CFDI: Gastos en general

Folio fiscal: 278A603B-8FAB-4DED-A4DA-43A52A2DBD14
 No. de serie del CSD: 00001000000307533451
 Código postal, fecha y hora de emisión: 37630 2019-06-05 11:41:21
 Efecto de comprobante: Ingreso
 Régimen fiscal: Personas Físicas con Actividades Empresariales y Profesionales

Conceptos

Clave del producto y/o servicio	No. identificación	Cantidad	Clave de unidad	Unidad	Valor unitario	Importe	Descuento	No. de pedimento	No. de cuenta predial	
43222608		1	H87		172.41	172.41				
Descripción	adaptador de red wi fi usb				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					IVA	Traslado	172.41	Tasa	16.0000%	27.59
26111704		1	H87		344.83	344.83				
Descripción	cargador para lap top				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					IVA	Traslado	344.83	Tasa	16.0000%	55.17
44103103		1	H87		344.83	344.83				
Descripción	toner compatible samsung mod 101				Impuesto	Tipo	Base	Tipo Factor	Tasa o Cuota	Importe
					IVA	Traslado	344.83	Tasa	16.0000%	55.17

Moneda: Peso Mexicano **Subtotal** \$ 862.07
 Forma de pago: Transferencia electrónica de fondos (incluye SPEI) **Impuestos Traslados IVA 16.0000%** \$ 137.93
 Método de pago: Pago en una sola exhibición **Total** \$ 1,000.00

Sello digital del CFDI:

nvzHl/hyqKRdg4GfJhdCFBP15sgWxll0p7BaXcGyXu0oe2PW1nyOchNsBl3sBlcGf0ldF9BGSIBOqdf+0DvGESqS+wg0TsXhcXdtmJeEbHPGBRy2uhAVoi2Fcl8EDMGICb5RCeYfzxcHu oMfhYfYzaybm1CtCulcyyBFTF/mbE2QBBEwBxr1UZRNef/d2savDLs3cZdOwchP2G71AuLIML7LuTVsoPM5nva+IPWB3EC/hmdHit5MtbqLpjEzL973GULfg4EjhPLQeajwVrpZKr51qHilpm qGSajVjg7Ol6csarPjblBtvmshyr31lvW6Vpq86J3REGJwBK9TMg==

Sello digital del SAT:

EDCD0VWri1uyTP1CQKfj76yjO4NBPpxd2ZKtLamyZ2evz69WQgOfjyLG/XhS7MHptIwzmj0ynGltz91PGdsnl8Domb4t9js9WfrDsc08884SB69f/HsrIso4jyXbhzbg7Tbgr/L9DcpmTIXmxRE7Qw nyX0+6xZK4MIFtkXwfgM5syn1cQpN5ew+8Xl12SnnPR8PJ6kngi0c1Cm6Xils8xK9EnRF8Gu1dhWQ87KfYzQcB42mZnpSKnGRHRRoQHk1YbMnLRdUwQFZ0+0HTm50QDIxLYzXZ3h cU12I3SP1mBSAx/h5mAIObO/cQB44vfe5feEIHdWV4S96x7PEng==

Cadena Original del complemento de certificación digital del SAT:

||1.1|278A603B-8FAB-4DED-A4DA-43A52A2DBD14|2019-06-05T11:54:58|SAT970701NN3|nvzHl/hyqKRdg4GfJhdCFBP15sgWxll0p7BaXcGyXu0oe2PW1nyOchNsBl3sBlcGf0ldF9BGSIBOqdf+0DvGESqS+wg0TsXhcXdtmJeEbHPGBRy2uhAVoi2Fcl8EDMGICb5RCeYfzxcHu oMfhYfYzaybm1CtCulcyyBFTF/mbE2QBBEwBxr1UZRNef/d2savDLs3cZdOwchP2G71AuLIML7LuTVsoPM5nva+IPWB3EC/hmdHit5MtbqLpjEzL973GULfg4EjhPLQeajwVrpZKr51qHilpmqGSajVjg7Ol6csarPjblBtvmshyr31lvW6Vpq86J3REGJwBK9TMg==|00001000000403258748||

RFC del proveedor de certificación: SAT970701NN3 Fecha y hora de certificación: 2019-06-05 11:54:58

No. de serie del certificado SAT 00001000000403258748



SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DEL MUNICIPIO DE OCAMPO, GTO

07.2019

15:35

Reporte de Documento Contable

As	Ct Div.	Cta.Mayor	Denominacion	Pos.Fin.	Fondo	Importe	Deudor/Ac
			ciudad: M21D	Ino. Documento: 2300147	Fecha Contab.: 27.06.2019	Creada por: ACARDONAV	11.07.
			referencia: SOPORTE REMOTO	Texto Cabecera: SOPORTE REMOTO		debe/haber:	696.00
01	31	M21D	211200001	Prov por pagar CP		696.00	M21DP00101 YUDII
02	40	M21D	512102121	Maty útiles impresi	ASOCIADA	696.00	
				2121	1100119	696.00	

Observaciones:

ELABORO
C.P. ANGELICA CARDONA VELAZQUEZ

REVISO
C.P. ANGELICA CARDONA VELAZQUEZ

ING. GENARO

AGS (449) 247.02.91

S.L.P (444) 274.05.16

GDL (33) 35.60.96.45

León (447) 344.08.09

COTIZADO A: SDI8712187FA

OBSERVACIONES

SISTEMA PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
 DEL MUNICIPIO DE OCAMPO GUANAJUATO
 SEGUNDA PRIVADA INSURGENTES 208 - C
 ZONA CENTRO Ocampo
 Guanajuato 37630
 SDI8712187FA



#	CANT.	U.M.	DESCRIPCION	P.U.	% DESC	Importe
1	1	TAR	SOPORTE Y/O MANTENIMIENTO REMOTO (HRAS) TIEMPO ESTIMADO PARA REVISAR EL XML EN LINEA 1 HORA	\$600.00	0.00	\$600.00

seiscientos noventa y seis Pesos 00/100 M.N.

SUMA:	600.00
DESCUENTOS:	0.00
SUBTOTAL:	600.00
I.V.A.:	96.00
Total:	\$696.00

CONDICIONES DE PAGO

PAGO 100 % ANTICIPADO

POLITICAS DE VENTA

- TODOS LOS SERVICIOS DE ASESORIAS A DOMICILIO SE AGENDAN CON ANTICIPACIÓN, SU COSTO BASE ES DE \$700+IVA
- LA ACTIVACIÓN DE LOS SISTEMAS SE REALIZA 24 HRS DESPUÉS DE QUE SE REALICE EL PAGO ESTE EN FIRME EN NUESTRA CUENTA BANCARI
- SERVICIOS SUJETOS A CAMBIO SIN PREVIO AVISO
- LA CANCELACIÓN DE ESTA ORDEN DE COMPRA CAUSARÁ UN CARGO DEL 20% DEL TOTAL DE LA COMPRA
- TODAS LAS GARANTIAS DE HARDWARE Y SOFTWARE SE REALIZAN DIRECTAMENTE CON EL FABRICANTE
- SE RECOMIENDA LA CONTRATACIÓN DE ASESORIA Y CURSOS PARA LA IMPLEMENTACIÓN DE LOS SISTEMAS CONTPAQ

FIRMA DE CONFORMIDAD